

(재) 화성시여성가족재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 1 기

2016 년 11 월 30 일 부터

2016 년 12 월 31 일 까지

(재)화성시여성가족재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표-----	3
재무상태표 -----	4
손익계산서 -----	5
자본변동표 -----	6
현금흐름표 -----	7
주석 -----	8
부속명세서-----	12

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 화성시여성가족재단

이사회 귀중

2017년 01월 26일

우리는 별첨된 재단법인 화성시여성가족재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 재단의 재무제표는 재단법인 화성시여성가족재단의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

경기도 수원시 영통구 광교로 105 경기 R&DB센터 6층

대교회계법인 대표이사 김희호

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 화성시여성가족재단

제 1 기

2016년 11월 30일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 화성시여성가족재단 대표이사 노영래

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 태안로 145

(전 화) 031-356-5478

재무상태표
제 1 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기					
	합계		출연금		위탁금	
자산						
Ⅰ. 유동자산		1,031,857,620		813,226,390		218,631,230
(1) 당좌자산		1,031,857,620		813,226,390		218,631,230
현금및현금성자산(주석 3,4)	1,031,857,620		813,226,390		218,631,230	
자산총계		1,031,857,620		813,226,390		218,631,230
부채						
Ⅰ. 유동부채		731,850,070		513,218,840		218,631,230
미지급금	129,911,550		-		129,911,550	
예수금(주석 3)	4,325,220		-		4,325,220	
선수수익(주석 3)	513,218,840		513,218,840		-	
미지급위탁금(주석 3)	84,394,460		-		84,394,460	
부채총계		731,850,070		513,218,840		218,631,230
자본						
Ⅰ. 자본금(주석 5)		300,000,000		300,000,000		-
자본금	300,000,000		300,000,000		-	
Ⅱ. 이익잉여금		7,550		7,550		-
미처분이익잉여금(주석 7)	7,550		7,550		-	
자본총계		300,007,550		300,007,550		-
부채와자본총계		1,031,857,620		813,226,390		218,631,230

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 1 기 2016년 11월 30일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기					
	합계		출연금		위탁금	
I. 매출액		172,392,790		6,781,160		165,611,630
출연금	6,781,160		6,781,160		-	
위탁금	165,611,630		-		165,611,630	
II. 매출원가		-		-		-
III. 매출총이익		172,392,790		6,781,160		165,611,630
IV. 관리비		172,392,790		6,781,160		165,611,630
직원급여	10,817,190		6,060,000		4,757,190	
복리후생비	801,061		687,071		113,990	
여비교통비	245,000		-		245,000	
수도광열비	22,117,870		-		22,117,870	
세금과공과금	481,907		34,089		447,818	
도서인쇄비	72,728		-		72,728	
소모품비	2,290,484		-		2,290,484	
지급수수료	135,566,550		-		135,566,550	
V. 영업이익(손실)		-		-		-
VI. 영업외수익		7,550		7,550		-
이자수익	7,550		7,550		-	
VII. 영업외비용		-		-		-
VIII. 법인세차감전순이익		7,550		7,550		-
IX. 법인세비용		-		-		-
X. 당기순이익		7,550		7,550		-

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표
제 1 기 2016년 11월 30일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이익잉여금	총 계
2016.01.01(당기초)	-	-	-
자본금 납입	300,000,000	-	300,000,000
당기순이익	-	7,550	7,550
2016.12.31(당기말)	300,000,000	7,550	300,007,550

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표
제 1 기 2016년 11월 30일부터 2016년 12월 31일까지

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

과 목	제 1(당) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		647,463,160
1. 당기순이익	7,550	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	647,455,610	
미지급금의 증가(감소)	129,911,550	
예수금의 증가(감소)	4,325,220	
선수수익의 증가(감소)	513,218,840	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		384,394,460
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	384,394,460	
미지급위탁금의 증가	84,394,460	
자본금의 납입	300,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		1,031,857,620
V. 기초의 현금		-
VI. 기말의 현금		1,031,857,620

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 1 기 2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

1. 재단법인의 개요

당 재단법인은 2016년 11월 30일 여성·가족·청소년 정책 연구 및 개발, 관련 기관 간 네트워크 구축 및 교류 협력, 여성의 일자리 관련 사업 및 관련 시설의 관리를 위해 「화성시여성가족재단 설립 및 운영에 관한 조례」를 근거로 비영리법인의 형태로 설립하였으며, 그 밖의 재단법인의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 법인설립등기일: 2016년 11월 30일

(2) 본사의소재지: 경기도 화성시 태안로 145

(3) 대표이사: 노영래

(4) 재단의 주요 사업목적

- 여성·가족·청소년 정책 연구 및 개발
- 여성·가족·청소년 관련 기관 간 네트워크 구축 및 교류협력
- 여성의 일자리 관련사업
- 여성 관련 시설의 관리 및 운영
- 가족 지원 관련 시설의 관리 및 운영
- 청소년 수련 시설의 관리 및 운영
- 청소년 상담 관련 시설의 관리 및 운영
- 성관련 교육 사업 시설의 관리 및 운영

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당 재단법인은 재단법인의 회계규정 및 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 구분 정리

당 재단법인은 재단법인 본연의 업무를 하는 출연금 계정과 화성시의 업무를 대행하는 위탁금 계정으로 구분 정리하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

당 재단법인이 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당 재단법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 예수금

당 재단법인은 화성시와의 계약에 의해 업무대행자로서 서부복합문화센터를 이용하는 대가를 현금주의로 인식하여 이를 수시로 화성시에 세외수입으로 납부하고 있으며, 재무상태표일 현재 남아 있는 잔액을 예수금으로 표시하고 있습니다.

(3) 미지급위탁금 및 선수수익

당 재단법인은 화성시로부터 서부복합문화센터에 대한 관리 및 운영을 위탁 받아 관련 사업비를 집행 하고 있으며, 예산상 회계기간종료일에 남은 사업비 잔액은 전액을 화성시로 반납해야 함에 따라 동 반납금을 미지급위탁금으로 인식하고 있습니다. 또한, 출연금의 경우 반납의무는 없으나 예산회계 관리 목적에 따라 선수수익으로 인식하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
사업장	구분	금융기관	금액	비고
화성시여성가족재단	출연금	농협	813,226,390	운영
모두누림센터	위탁금	농협	218,631,230	운영
합계			1,031,857,620	

5. 자본금

당기말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	금액	비고
출연금	300,000,000	설립시 기본재산

6. 재무회계와 예산회계의 차이명세서

(단위: 원)					
구분		재무제표	예산결산액	차이	차이내역
출연금	수익	6,788,710	820,000,000	(813,211,290)	
				(300,000,000)	자본금
				(504,000,000)	이월예산
				(9,218,840)	선수수익
				7,550	이자수익
	비용	6,781,160	6,781,160	-	
위탁금	수익	165,611,630	250,000,000	(84,388,370)	
				(84,394,460)	미지급위탁금
				6,090	이자수익
	비용	165,611,630	165,611,630	-	

7. 이익잉여금 처분계산서

당기의 이익잉여금 처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	
	처분예정일: 2017년 3월 31일	
I. 미처분이익잉여금		7,550
전기이월미처분이익잉여금	-	
당기순이익	7,550	
II. 이익잉여금 처분액		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		7,550

8. 재무제표의 확정일

당 재단법인의 재무제표는 2017년 3월 31일 이사회 결의에서 확정될 예정입니다.

부속명세서

1. 미지급금명세서
2. 예수금명세서
3. 선수수익명세서
4. 미지급위탁금명세서

미지급금명세서
2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

사업장	구분	적요	금액	비고
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 방재실 시설관리용 소모자재 구입	8,230,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 전자교환기 SIP 라이선스 및 IP전화기 구입	11,030,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 스포츠시설 스피닝장 특수조명 구입	5,870,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 수영장 수처리 약품 및 보일러 청관제 구입	6,420,000	
모두누림센터	위탁금	직원채용 필기시험, 인적성검사 대행 계약 체결	7,664,800	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 내부 시설보수 공사 실시	49,630,000	
모두누림센터	위탁금	2017년 재단법인 화성시여성가족재단 다이어리 제작	2,600,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 시설관리 물품보관용 앵글랙 구입	4,510,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 직원전화용 POE 및 PC용 스위치 구입	3,600,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 TSP실 POE 스위치,VPN 라이선스 구입	12,320,000	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 '16.12월 인력 경비 용역실시	3,153,750	
모두누림센터	위탁금	서부복합문화센터 '16.12월 환경미화원 청소용역 실시	14,883,000	
합계			129,911,550	

예수금명세서
2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

사업장	구분	금융기관	금액	비고
모두누림센터	위탁금	농협	2,899,530	카드통장
모두누림센터	위탁금	농협	1,425,690	예수금
합계			4,325,220	

선수수익명세서
2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

사업장	구분	적요	금액	비고
화성시여성가족재단	출연금	집행 잔액 및 이자 발생액 이월액	9,218,840	
화성시여성가족재단	출연금	사업 이월예산	504,000,000	
합계			513,218,840	

미지급위탁금명세서
2016년 12월 31일 현재

재단법인 화성시여성가족재단

(단위 : 원)

사업장	구분	적요	금액	비고
모두누리센터	위탁금	위탁금 집행 잔액으로 화성시 반납액	84,394,460	
합계			84,394,460	